



Datum besluitraad	: 17 december 2019	Datum oordeelraad	: 26 november 2019
Agendapunt	:	Datum B en W	: 26 november 2019
Volgnummer	: 19bs00191 19.117	Programma begroting	: Diversen
Gewijzigd voorstel	:	Taakveld	: Diversen
Portefeuillehouder	: J. Rooijackers		

Adviesnota raad

Derde bestuursrapportage 2019

Samenvatting

Voor u ligt de derde bestuursrapportage over 2019. Met de bestuursrapportage informeert het college de raad op programmaniveau over de afwijkingen die zich in het derde deel van 2019 hebben voorgedaan vergeleken met de begroting. Hierbij wordt inzicht gegeven hoe met afwijkingen (financieel en beleidsmatig) wordt omgegaan en wordt een oplossing en/of bijsturing voorgesteld. De derde bestuursrapportage geeft een negatieve financiële bijstelling voor 2019. De begrotingsaldo 2019 t/m 2021 zijn negatief en het jaar 2022 positief.

Beslispunten

1. De afwijkingen en bijstellingen over 2019 in de Programmaverantwoording en meerjarige financiële bijstellingen per programma in paragraaf 4.2 vast te stellen;
2. De mutaties in reserves en voorzieningen in paragraaf 4.3 vast te stellen.

Inleiding

Met deze bestuursrapportage wordt aangegeven of ontwikkelingen in het 3e deel van 2019 aanleiding geven tot bijstellingen. Bijstellingen kunnen zowel beleidsinhoudelijk als financieel zijn.

Bij kwartaalrapportage I-2019 heeft u besloten om af te stappen van de rapportering per kwartaal en over te stappen naar een drietal rapportages (plus een interim jaarbericht) over het lopende begrotingsjaar. De naam kwartaalrapportage dekt daarmee niet meer de lading, waardoor wordt teruggegrepen naar de benaming bestuursrapportage (zie hiervoor ook de Kadernota 2020).

Relevante (wettelijke) beleidskaders

- Gemeentewet;
- Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV).

Beoogd effect

Invulling geven aan de controlerende en sturende rol van de raad, bij het bereiken van de gestelde doelen.



Argumenten

1.1 De 3e bestuursrapportage 2019 geeft de bijstelling voor 2019 weer inclusief de meerjarige gevolgen.

Voor 2019 zijn zowel beleidsinhoudelijke als financiële bijstellingen noodzakelijk om alle (gemeentelijke) taken te volbrengen. Het gaat hier om de afwijkingen die gesignaleerd worden voor 2019 inclusief meerjarige financiële doorwerking (paragraaf 4.2).

1.2 en 2.1 De (financiële) bijstellingen zijn de bevoegdheid van de raad.

Budgetrecht is het recht om over middelen te beschikken. Het budgetrecht ligt in gemeenten bij de raad. Dit is verankerd in artikel 189 van de Gemeentewet: 'Voor alle taken en activiteiten brengt de raad jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden'. In hetzelfde wetsartikel is bepaald dat slechts uitgaven mogen worden gedaan tot de bedragen die op de begroting zijn gebracht. De essentie van het budgetrecht is dat de raad door middel van de vaststelling van de begroting het college machtigt tot uitvoering conform de begroting. De begroting is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en de basis voor de verantwoording door middel van de jaarstukken.

Het college moet de raad in staat stellen om zijn budgetrecht goed te kunnen invullen. Het college dient daartoe bij de raad een ontwerp begroting en meerjarenraming in. Deze stukken moeten volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) een zodanig inzicht geven dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de financiële positie en over de baten en lasten. Om de geplande activiteiten vanuit de begroting rechtmatig uit te voeren, inclusief bijstellingen, is een besluit van uw raad nodig.

Kanttekeningen en risico's

1.1. Financiële terughoudendheid is noodzakelijk

Aanhoudend maakt de financiële situatie het noodzakelijk dat terughoudend zal moeten worden omgegaan met de beschikbare middelen. De ontwikkeling van het meerjarensaldo en de (negatieve) bijstellingen in deze bestuursrapportage bevestigen dit.



Financiën

Het financiële vertrekpunt voor deze bestuursrapportage is het meerjarensaldo 2019-2022 uit de programmabegroting 2019.

Hieronder volgt het financiële perspectief 2019-2022 inclusief de bijstelling van deze 3e bestuursrapportage 2019:

bedragen x € 1.000,- - = tekort (nadeel)	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting 2019-2022	670	799	628	1.418
- Bijstellingen 3e kwartaalrapportage 2018	-1.037	-910	-1.259	-1.331
- Bijstellingen 1e kwartaalrapportage 2019	-594	-863	-1.055	-913
- Bijstellingen 2e kwartaalrapportage 2019	284	-674	578	-99
- Grenscorridor (besluit september 2019)	0	-1	-8	-8
- Startersleningen (besluit september 2019)	0	0	-6	-12
- Hogere exploitatielasten zwembad (besluit september 2019)	0	0	-120	-226
- Stijging subsidie Schalm (besluit september 2019)	0	-342	-456	-431
- Gemeentelijk Verkeers- en VervoersPlan (besluit september 2019)	0	-230	-208	-195
- Maatregelenpakket bereikbaarheid de Run (besluit september 2019)	80	123	141	130
- Begroting 2020-2023	0	506	1.179	2.209
Bijgesteld saldo 2019-2022	-597	-1.592	-586	542
- Totaal bijstellingen 3e bestuursrapportage 2019	-263	303	540	1.029
Bijgestelde begroting 2019 na burap III 2019	-860	-1.289	-46	1.571

Het begrotingsoverschot voor 2019 als startpunt voor deze rapportage is € 670.000 positief. Verder zijn de consequenties verwerkt van de derde kwartaalrapportage 2018, eerste kwartaalrapportage 2019, tweede kwartaalrapportage 2019, de begroting 2020-2023 en een aantal separate raadsbesluiten (Grenscorridor, Startersleningen, Zwembad, Subsidie Schalm, GVVP en Maatregelenpakket bereikbaarheid de Run).

Uw raad stelt met deze bestuursrapportage de programmabladen vast waarin per saldo een negatieve bijstelling gepresenteerd wordt van € 263.000 voor het begrotingsjaar 2019 (bijstellingen, 2020: € 303.000 positief, 2021: € 540.000 positief en 2022: € 1.029.000 positief). Na verwerking van deze bestuursrapportage wordt over 2019 een saldo verwacht van € 860.000 negatief (tot € 1.571.000 positief in 2022).

Communicatie en samenspraak

Informatie aan inwoners en bedrijven over de derde bestuursrapportage 2019 vindt plaats via de website.

Uitvoering / planning

Niet van toepassing

Bijlagen

Derde bestuursrapportage 2019

Resultaat van de behandeling in de oordeelsvormende raad

Niet van toepassing. Het voorstel wordt direct geagendeerd in de besluitvormende raadsvergadering.



Reactie college n.a.v. behandeling in de oordeelsvormende raad

Niet van toepassing. Het voorstel wordt direct geagendeerd in de besluitvormende raadsvergadering.

Burgemeester en wethouders van Veldhoven,

H.J. de Ruyter
secretaris

M.J.A. Delhez
burgemeester